

Grupa Kapitałowa Polenergia S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Michał Michalski – Prezes Zarządu

Iwona Sierżęga – Członek Zarządu

Tomasz Kietliński – Członek Zarządu

Piotr Maciołek – Członek Zarządu

Jarosław Bogacz – Członek Zarządu

*Agnieszka Grzeszczak – Dyrektor Działu
Księgowości*

Warszawa, dnia 11 sierpnia 2021 roku

Spis treści

1.	Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	3
2.	Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat	4
3.	Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	5
4.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
5.	Podstawa sporządzenia półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
6.	Przyjęte zasady rachunkowości	8
7.	Struktura organizacyjna Grupy	10
8.	Skorygowana skonsolidowana EBITDA i Skorygowany skonsolidowany zysk netto	11
9.	Segmenty operacyjne	11
10.	Rzeczowe aktywa trwałe	18
11.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	20
12.	Wartości niematerialne	20
13.	Wartość firmy	20
14.	Należności krótkoterminowe	20
15.	Wartości godziwe aktywów i zobowiązań	21
16.	Akcjonariusze o znaczącym udziale	23
17.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	24
18.	Podatek dochodowy	24
19.	Rezerwy	25
20.	Zobowiązania	26
21.	Zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	26
22.	Zobowiązania warunkowe	27
23.	Sprawy sądowe	28
24.	Nakłady inwestycyjne	28
25.	Przychody ze sprzedaży	29
26.	Koszty według rodzaju	29
27.	Pozostałe przychody operacyjne	29
28.	Pozostałe koszty operacyjne	30
29.	Przychody finansowe	30
30.	Koszty finansowe	30
31.	Ryzyko związane z płynnością	30
32.	Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi	31
33.	Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych osobom zarządzającym i nadzorującym spółkę dominującą	32
34.	Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami	32
35.	Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym	33

1. Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans
Na dzień 30 czerwca 2021 roku
AKTYWA

	Noty	30.06.2021	31.12.2020
I. Aktywa trwale (długoterminowe)		2 526 239	2 229 951
1. Rzeczowe aktywa trwale	10	2 067 903	1 946 761
2. Wartości niematerialne	12	4 154	4 746
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	13	69 566	69 566
4. Aktywa finansowe	15	156 398	21 358
5. Aktywa finansowe wycenione metodą praw własności		219 343	175 143
6. Należności długoterminowe		3 891	3 498
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	4 941	8 836
8. Rozliczenia międzyokresowe		43	43
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		1 825 347	788 498
1. Zapasy		40 562	36 836
2. Należności z tytułu dostaw i usług	14	112 814	77 041
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	14	2 706	976
4. Pozostałe należności krótkoterminowe	14	301 875	142 154
5. Rozliczenia międzyokresowe		9 403	5 712
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15	733 067	151 432
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		624 920	374 347
Aktywa razem		4 351 586	3 018 449

PASYWA

	Noty	30.06.2021	31.12.2020
I. Kapitał własny		1 720 928	1 418 368
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		1 720 103	1 417 468
1. Kapitał zakładowy		90 887	90 887
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		557 983	557 983
3. Kapitał rezerwowy z wyceny opcji		13 207	13 207
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		538 547	459 811
5. Zysk z lat ubiegłych		239 486	185 037
6. Zysk netto		279 998	110 551
7. Różnice kursowe z przeliczenia		(5)	(8)
Udziały niedające kontroli		825	900
II. Zobowiązania długoterminowe		1 424 547	1 189 190
1. Kredyty bankowe i pożyczki	21	1 069 018	934 036
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	86 824	74 419
3. Rezerwy	19	23 408	23 420
4. Rozliczenia międzyokresowe		45 299	46 897
5. Zobowiązania z tytułu leasingu	20	93 482	97 815
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów terminowych	20	102 025	9 886
7. Pozostałe zobowiązania	20	4 491	2 717
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 206 111	410 891
1. Kredyty bankowe i pożyczki	21	122 855	71 368
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20	77 919	99 969
3. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	20	585	1 079
4. Zobowiązania z tytułu leasingu	20	11 893	11 240
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów terminowych	20	671 286	132 721
6. Pozostałe zobowiązania	20	288 182	69 169
7. Rezerwy	19	4 050	3 064
8. Rozliczenia międzyokresowe		29 341	22 281
Pasywa razem		4 351 586	3 018 449

Dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

załączone na stronach od 8 do 33 stanowią jego integralną część

2. Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

Za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku

	Noty	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
		30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
				Niebadany	Niebadany
Przychody z umów z klientami		1 149 256	818 584	514 709	363 866
Inne przychody		63 008	3 414	60 640	(842)
Przychody ze sprzedaży	25	1 212 264	821 998	575 349	363 024
Koszt własny sprzedaży	26	(1 047 743)	(704 936)	(474 246)	(323 124)
Zysk brutto ze sprzedaży		164 521	117 062	101 103	39 900
Pozostałe przychody operacyjne	27	2 298	3 435	948	1 189
Koszty sprzedaży	26	(270)	(271)	(77)	(112)
Koszty ogólnego zarządu	26	(24 674)	(21 555)	(13 110)	(11 596)
Pozostałe koszty operacyjne	28	(614)	(1 101)	(322)	(457)
Przychody finansowe	29	227 158	3 562	226 394	260
Koszty finansowe	30	(20 498)	(23 524)	(10 626)	(11 749)
Zysk brutto		347 921	77 608	304 310	17 435
Podatek dochodowy	18	(67 998)	(13 121)	(58 626)	(2 843)
Zysk netto		279 923	64 487	245 684	14 592
Zysk netto przypisany:		279 923	64 487	245 684	14 592
Akcjonariuszom jednostki dominującej		279 998	64 490	245 757	14 595
Akcjonariuszom niekontrolującym		(75)	(3)	(73)	(3)
Zysk na jedną akcję:					
- podstawowy zysk (strata) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		6,16	1,42	5,41	0,32
- rozwodniony zysk (strata) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		6,16	1,42	5,41	0,32

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
			Niebadany	Niebadany
Zysk netto za okres	279 923	64 487	245 684	14 592
Inne całkowite dochody, które mogą zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat po spełnieniu określonych warunków				
- Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	22 634	(3 522)	(23 517)	(3 625)
- Różnice kursowe z przeliczenia	3	(3)	(4)	(3)
Inne całkowite dochody netto	22 637	(3 525)	(23 521)	(3 628)
CAŁKOWITE DOCHODY ZA OKRES	302 560	60 962	222 163	10 964
Całkowity dochód za okres:	302 560	60 962	222 163	10 964
Akcjonariuszom jednostki dominującej	302 635	60 965	222 236	10 967
Akcjonariuszom niekontrolującym	(75)	(3)	(73)	(3)

3. Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowý z wyceny opcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk z lat ubiegłych	Zysk netto	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udział niekontrolujący	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	90 887	557 983	13 207	459 811	295 588	-	(8)	1 417 468	900	1 418 368
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy										
- Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	279 998	-	279 998	(75)	279 923
- Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	22 634	-	-	3	22 637	-	22 637
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym										
- Podział wyniku finansowego	-	-	-	56 102	(56 102)	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	90 887	557 983	13 207	538 547	239 486	279 998	(5)	1 720 103	825	1 720 928

Za okres zakończony 30 czerwca 2020 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowý z wyceny opcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk z lat ubiegłych	Zysk netto	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udział niekontrolujący	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	90 887	557 983	13 207	403 661	228 578	-	-	1 294 316	928	1 295 244
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy										
- Zysk (Strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	64 490	-	64 490	(3)	64 487
- Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	(3 522)	-	-	(3)	(3 525)	-	(3 525)
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym										
- Podział wyniku finansowego	-	-	-	43 541	(43 541)	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	90 887	557 983	13 207	443 680	185 037	64 490	(3)	1 355 281	925	1 356 206

4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku

	Noty	Za okres 6 miesięcy zakończony	
		30.06.2021	30.06.2020
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.Zysk (Strata) brutto		347 921	77 608
II.Korekty razem		(277 501)	71 318
1.Amortyzacja		45 759	49 945
2.Strata (Zysk) z tytułu różnic kursowych		(10)	197
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		18 943	22 383
4.Strata (Zysk) z tytułu działalności inwestycyjnej		(223 930)	774
5. Podatek dochodowy		(55 448)	(15 689)
6.Zmiana stanu rezerw		975	359
7.Zmiana stanu zapasów		(3 726)	(1 931)
8.Zmiana stanu należności		(889 870)	(30 908)
9.Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		824 630	50 417
10.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 930	(3 488)
11. Inne korekty		3 246	(741)
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		70 420	148 926
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		226 088	31
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		57	31
2. Z aktywów finansowych, w tym:		226 031	-
a) zbycie aktywów finansowych	8	225 775	-
b) inne wpływy z aktywów finansowych		256	-
II.Wydatki		203 792	35 450
1. Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych		159 433	26 371
2. Na aktywa finansowe, w tym:		44 359	9 079
a) nabycie aktywów finansowych		44 359	9 049
b) udzielone pożyczki długoterminowe		-	30
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		22 296	(35 419)
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.Wpływy		232 782	61 164
1.Kredyty i pożyczki		232 782	61 164
II.Wydatki		75 004	78 399
1.Spłaty kredytów i pożyczek		52 225	54 314
2.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		4 164	2 956
3.Odsetki		18 465	20 868
4.Inne wydatki finansowe		150	261
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)		157 778	(17 235)
D.Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		250 494	96 272
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		250 573	96 257
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		79	(15)
F.Środki pieniężne na początek okresu		374 347	345 705
G.Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		624 920	441 962
- o ograniczonej możliwości dysponowania		27 831	123 465

W dniu 29 maja 2020 roku na zlecenie Polenergia S.A. DNB Bank Polski S.A. („DNB”) wystawił gwarancję do kontraktu na dostawę turbin wiatrowych, zawartego przez Polenergia Farma Wiatrowa Szymankowo Sp. z o.o. z Siemens Gamesa Renewable Energy Sp. z o.o. i Siemens Gamesa Renewable Energy A/S w kwocie 18.284,6 tys. EUR z terminem ważności upływającym w dniu 31 lipca 2020 roku, który został przedłużony do 31 sierpnia 2020 roku. Na zabezpieczenie ww. gwarancji, Polenergia SA wpłaciła do DNB kaucję w wysokości 108% kwoty gwarancji tj. 87.634,7 tys. zł. Kwota ta została zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycji „Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania”.

5. Podstawa sporządzenia półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 i obejmuje okres 6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku, a także dane za drugi kwartał 2021 i 2020 roku, a dla bilansu na dzień 31 grudnia 2020 roku. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30 czerwca 2021 roku podlegały przeglądowi biegłego rewidenta, a dane porównywalne za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 podlegały badaniu biegłego rewidenta.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem następujących istotnych pozycji bilansu:

- pochodnych instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę i jednostki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu sprawozdawczym, czyli po dniu 30 czerwca 2021 roku.

6. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte w Grupie zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Polenergia za 2020 rok, przekazanym do wiadomości publicznej w dniu 30 marca 2021 roku. Sprawozdanie zawierało także szczegółowe informacje dotyczące zasad i metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych. Zasady te są stosowane w sposób ciągły.

6.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne, kredyty bankowe oraz pozostałe aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia bilansowego. Powstałe z przeliczenia oraz z rozliczenia pozycji różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych. Zmiana wyceny instrumentów pochodnych wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające dla celów stosowania rachunkowości zabezpieczeń jest ujmowana zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
USD	3,8035	3,7584	3,9806
EUR	4,5208	4,6148	4,4660
GBP	5,2615	5,1327	4,8851
UAH	0,1396	0,1326	0,1493

6.3 Sezonowość i cykliczność działalności

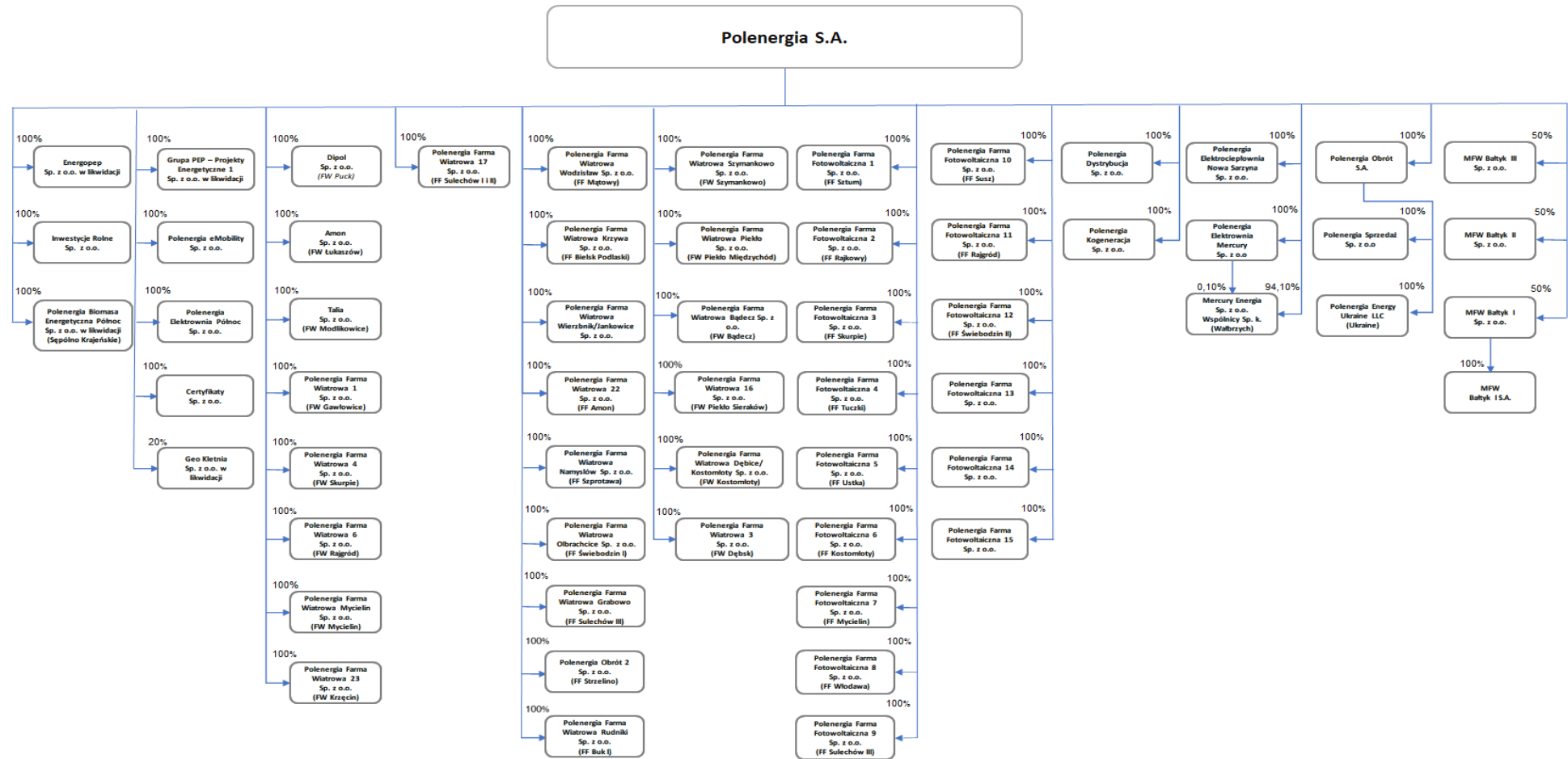
Grupa prowadzi działalność w obszarze wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych. Warunki wietrzne determinujące produkcję energii elektrycznej w farmach wiatrowych charakteryzują się nierównym rozkładem na przestrzeni roku. W okresie jesienno-zimowym warunki wietrzne są znacząco lepsze niż w okresie wiosenno-letnim. Grupa podjęła decyzje o budowie farm wiatrowych w lokalizacjach wskazanych w oparciu o profesjonalne pomiary wiatru potwierdzone przez niezależnych i renomowanych ekspertów. Nie można jednak wykluczyć, że rzeczywiste warunki wietrzności będą odbiegać od przyjętych w modelach przygotowanych na potrzeby realizacji poszczególnych inwestycji. Analogicznie warunki nasłonecznienia charakteryzują się nierównym rozkładem w okresie roku i determinują nierówny rozkład produkcji energii elektrycznej w farmach fotowoltaicznych. W okresie wiosenno-letnim warunki słoneczne są znacząco lepsze niż w okresie jesienno-zimowym.

Grupa działa także na rynku energetyki przemysłowej. Główni klienci Grupy zużywają ciepło i energię elektryczną dostarczaną przez Grupę do celów produkcyjnych w swoich zakładach przemysłowych. Odbiory ciepła i energii elektrycznej na potrzeby produkcyjne nie mają charakteru sezonowego.

6.4 Zmiany wartości szacunkowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku dokonano zmiany kwalifikacji kontraktów terminowych, które szerzej opisano w notce 8.

7. Struktura organizacyjna Grupy



*0,1% przysługujące spółce Energopep Sp. z o.o., 33,9% POL SA, 33% POL D, 33% Dipol

8. Skorygowana skonsolidowana EBITDA i Skorygowany skonsolidowany zysk netto

Grupa prezentuje dane dotyczące EBITDA, skorygowanej EBITDA oraz skorygowanego zysku netto przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej w celu przedstawienia wyników Grupy z wyłączeniem wpływu elementów niemających wpływu na podstawową działalność Grupy i nie wiążących się z przepływami pieniężnymi w raportowanym okresie.

EBITDA i SKORYGOWANA EBITDA

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
			Niebadany	Niebadany
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Zysk brutto	347 921	77 608	304 310	17 435
Przychody finansowe	(227 158)	(3 562)	(226 394)	(260)
Koszty finansowe	20 498	23 524	10 626	11 749
Amortyzacja	45 759	49 945	22 900	24 613
Odpis aktualizujący związany z dewelopmentem	140	214	35	107
EBITDA	187 160	147 729	111 477	53 644
Skorygowana EBITDA	187 160	147 729	111 477	53 644

SKORYGOWANY ZYSK NETTO przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
			Niebadany	Niebadany
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
ZYSK NETTO przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	279 998	64 490	245 757	14 595
(Zysk netto) Strata netto z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych	123	86	726	1 395
(Przychody) koszty z tytułu wyceny kredytów długoterminowych	690	729	354	403
(Zysk netto) na utracie kontroli nad jednostkami zależnymi	(186 137)	-	(186 137)	-
Odpis aktualizujący związany z dewelopmentem	140	214	35	107
Rozliczenie ceny nabycia:				
Amortyzacja	438	4 339	219	1 807
Podatek	(84)	(823)	(42)	(343)
Skorygowany ZYSK NETTO przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	95 168	69 035	60 912	17 964

Pozycja „Zysk netto na utracie kontroli nad jednostkami zależnymi” dotyczy dodatkowych płatności, związanych z transakcją sprzedaży udziałów w spółkach MFW Bałtyk II Sp. z o.o. i MFW Bałtyk III Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej w dniu 5 marca 2018 roku ze Statoil Holding Netherlands B.V. Wpływ dodatkowych płatności wyniósł 225.411 tys. zł i został zaprezentowany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji „przychody finansowe”, a w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycji „wpływy z aktywów finansowych”. Powyżej opisany wpływ dodatkowych płatności, po odliczeniu podatku dochodowego (uwzględniając odliczenie strat podatkowych z lat ubiegłych) wyniósł 186.137 tys. zł

Poziom zysku EBITDA, skorygowana EBITDA oraz skorygowany zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej nie są zdefiniowane przez MSSF i nie wynikają ze standardów rachunkowości. Zasady ich wyznaczania przez Grupę zostały zdefiniowane w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Polenergia za 2020 rok, przekazany do wiadomości publicznej w dniu 30 marca 2021 roku. Definicje powyższych wskaźników stosowane przez inne podmioty mogą się różnić od tych przyjętych przez Grupę.

W pierwszym półroczu 2021 roku skorygowany wynik EBITDA wyniósł 187.160 tys. zł i był wyższy o 39.431 tys. zł w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku poprzedniego. Przyczynił się do tego głównie wyższy wynik w segmencie gazu i czystych paliw (o 55.386 tys. zł) oraz w segmencie obrotu i sprzedaży (o 18.416 tys. zł). Wyższy wynik skompensowany został częściowo przez niższy wynik segmentu lądowych farm wiatrowych (o 32.636 tys. zł).

W pierwszym półroczu 2021 roku skorygowany zysk netto Grupy wyniósł 95.168 tys. zł, co stanowi wzrost w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku ubiegłego o 26.133 tys. zł.

Skorygowany wynik EBITDA w drugim kwartale 2021 roku wyniósł 111.477 tys. zł i był wyższy o 57.833 tys. zł w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W drugim kwartale 2021 roku skorygowany zysk netto Grupy wyniósł 60.912 tys. zł, co stanowi wzrost w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku ubiegłego o 42.948 tys. zł.

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na wyniki 1 półrocza 2021 roku i 2 kwartału 2021 roku było rozpoczęcie procesu „odwracania” transakcji terminowych zabezpieczających produkcję i sprzedaż spółki zależnej Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna Sp. z o.o. (dalej: ENS) w 3 i 4 kwartale 2021 roku oraz 1 kwartale 2022 roku w ramach procesu optymalizacji pracy ENS.

Zmiany poziomu marżowości wynikające ze zmian poziomów cen energii elektrycznej, gazu i uprawnień do emisji CO₂ związanych z produkcją energii elektrycznej w ENS tzw. Clean Spark Spread („CSS”) pozwoliły na podjęcie decyzji o ograniczeniu planowanej produkcji i stopniowym zamknięciu pozycji na rynku terminowym dla ww. okresów. Było to podstawą do zmiany szacunku co do oceny kwalifikacji części kontraktów zabezpieczających produkcję i sprzedaż ENS w ramach umowy z SLA.

Kontrakty te (na dostawy energii, gazu i CO₂), które na podstawie MSSF 9.2.4 jako zakup / sprzedaż „na własny użytek” były wyłączone z regulacji MSSF 9 i były rozpoznawane zgodnie z MSSF 15, zostały przekwalifikowane do wyceny i ujęcia zgodnie z MSSF 9.

W konsekwencji została przeprowadzona wycena odpowiednich instrumentów finansowych skutkująca rozpoznaniem w drugim kwartale 2021 r. na poziomie Grupy wyniku w kwocie 51.673 tys. zł, na który składały się: (i) wynik na przewidywanej produkcji ENS-u dla ww. okresów, których dotyczyły zawarte transakcje terminowe w wysokości 18.509 tys. zł – jest to przesunięcie czasowe, oraz (ii) wpływ dodatkowych optymalizacji oraz korzystnych zmian CSS (na koniec czerwca CSS miał poziom ujemny) w wysokości 33.164 tys. zł.

Efekt tych działań prezentowany jest w segmencie obrotu i sprzedaży (13.918 tys. zł) oraz w segmencie gazu i czystych paliw (37.756 tys. zł).

9 Segmenty operacyjne

W dniu 18 maja 2020 roku Rada Nadzorcza zatwierdziła, przygotowaną przez Zarząd Emitenta, Strategię Grupy Polenergia na lata 2020-2024 („Strategia Grupy Polenergia”). Przy sporządzaniu Strategii Grupy Polenergia wzięto pod uwagę obecną i oczekiwaną sytuację w sektorze elektroenergetycznym, dokonano analizy otoczenia makroekonomicznego, rynkowego i regulacyjnego, a także przyjęto założenia w zakresie kierunków rozwoju sektora w perspektywie najbliższych pięciu lat. Strategia Grupy Polenergia została przygotowana w taki sposób, aby umożliwić Grupie optymalny poziom rozwoju przy jednoczesnym utrzymaniu stabilnej sytuacji finansowej. Stojąc u progu ogromnej transformacji krajowego rynku energii, ambicją Grupy Polenergia jest wspieranie wysiłków związanych z procesem polskiej transformacji energetycznej oraz rozwojem gospodarki niskoemisyjnej.

Wyodrębniono następujące segmenty operacyjne, które są takie same jak segmenty sprawozdawcze:

- Lądowe farmy wiatrowe – rozwój, budowa i utrzymanie obiektów produkujących energię elektryczną z wiatru na lądzie,
- Fotowoltaika – rozwój, budowa i utrzymanie obiektów produkujących energię elektryczną przy wykorzystaniu promieniowania słonecznego,
- Morskie farmy wiatrowe – rozwój, budowa i utrzymanie obiektów produkujących energię elektryczną z wiatru na morzu,
- Gaz i czyste paliwa – rozwój, budowa i utrzymanie obiektów produkujących energię elektryczną w kogeneracji gazowej oraz prowadzenie prac rozwojowych w zakresie produkcji wodoru i wytwarzania energii z wodoru w oparciu o energię z odnawialnych źródeł,
- Obrót i sprzedaż – działalność handlowa w zakresie obrotu energią elektryczną i świadectwami pochodzenia oraz innymi instrumentami rynku energii, a także sprzedaż energii elektrycznej do odbiorców przemysłowych i indywidualnych oraz świadczenie usług dostępu do rynku dla wytwórców energii ze źródeł odnawialnych,

-
- Dystrybucja i eMobility- świadczenie usług dystrybucji i sprzedaży energii elektrycznej i gazu klientom komercyjnym, przemysłowym oraz indywidualnym oraz rozwój elektromobilności.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny jest wynik EBITDA oraz zysk lub strata brutto na sprzedaży. Podatek dochodowy jest monitorowany na poziomie Grupy i nie jest alokowany do segmentów operacyjnych. Środki pieniężne Spółki prezentowane są w pozycji Aktywa niealokowane.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Wszystkie korekty konsolidacyjne są alokowane do poszczególnych segmentów.

Jedynym odbiorcą, z którym Grupa osiągnęła nie mniej niż 10% sumy przychodów Grupy, jest Izba Rozliczeniowa Giełd Towarowych.

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Wytwarzanie z OZE			Gaz i Czyste Paliwa	Obrót i Sprzedaż	Dystrybucja i eMobility	Niealokowane	Rozliczenie Ceny Nabycia	Razem
	Lądowe Farmy Wiatrowe	Fotowoltaika	Morskie Farmy Wiatrowe						
Przychody z umów z klientami	123 603	1 671	-	71 709	898 016	51 230	3 027	-	1 149 256
Inne przychody	-	-	-	37 754	25 254	-	-	-	63 008
Razem przychody	123 603	1 671	-	109 463	923 270	51 230	3 027	-	1 212 264
Zysk(Strata) brutto ze sprzedaży	63 005	631	-	57 963	36 886	7 818	(1 344)	(438)	164 521
(Koszty) ogólnego zarządu	(1 752)	(137)	-	(3 353)	(8 618)	(3 042)	(7 772)	-	(24 674)
Przychody/(Koszty) z tytułu odsetek	(13 867)	(236)	-	(49)	(438)	(1 096)	243	-	(15 443)
Pozostałe Przychody/(Koszty) finansowe	(1 614)	(24)	-	(1 116)	(1 341)	(360)	226 558	-	222 103
Pozostałe Przychody/(Koszty) operacyjne	1 554	1	-	(1 046)	650	165	90	-	1 414
Wynik brutto	47 326	235	-	52 399	27 139	3 485	217 775	(438)	347 921
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(68 082)	84	(67 998)
Wynik netto	-	-	-	-	-	-	-	-	279 923
EBITDA *)	94 672	906	-	62 364	29 017	8 028	(7 827)	-	187 160
Aktywa segmentu	2 082 394	64 453	219 343	207 645	1 204 296	185 615	387 840	-	4 351 586
Zobowiązania segmentu	1 297 150	18 891	-	45 435	1 136 577	114 895	17 710	-	2 630 658
Amortyzacja	31 752	411	-	8 800	99	3 086	1 173	438	45 759

*) EBITDA - definicja została opisana w nocie 8

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Wytwarzanie z OZE					Dystrybucja i eMobility	Niealokowane	Razem
	Lądowe Farmy Wiatrowe	Fotowoltaika	Gaz i Czyste Paliwa	Obrót i Sprzedaż				
- przychody ze sprzedaży i dystrybucji energii	przychody spełniane w czasie	71 525	1 671	47 822	770 925	47 069	-	939 012
- przychody z tytułu świadectw pochodzenia	przychody spełniane w czasie	52 071	-	-	7 507	-	-	59 578
- przychody ze sprzedaży ciepła	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	9 623	-	-	-	9 623
- przychody z projektów konsultacyjnych i doradczych	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	-	2 845	2 845
- przychody z usług dzierżawy i operatorskie	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	1 778	-	1 778
- przychody netto z tytułu sprzedaży i dystrybucji gazu	przychody spełniane w czasie	-	-	-	117 251	2 373	-	119 624
- przychody z najmu	przychody spełniane w czasie	7	-	-	-	4	171	182
- przychody z rynku mocy i usługi odbudowy systemu	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	13 623	-	-	-	13 623
- pozostałe	przychody spełniane w czasie	-	-	641	2 333	6	11	2 991
Razem przychody z umów z klientami		123 603	1 671	71 709	898 016	51 230	3 027	1 149 256
- przychody z tytułu wyceny kontraktów terminowych	przychody spełniane w czasie	-	-	37 754	23 674	-	-	61 428
- przychody z tytułu uprawnień do emisji dwutlenku węgla	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	-	1 580	-	-	1 580
Razem inne przychody		-	-	37 754	25 254	-	-	63 008
Przychody ze sprzedaży, razem		123 603	1 671	109 463	923 270	51 230	3 027	1 212 264

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Wytwarzanie z OZE			Gaz i Czyste Paliwa	Obrót i Sprzedaż	Dystrybucja	Niealokowane	Rozliczenie Ceny Nabycia	Razem
	Lądowe Farmy Wiatrowe	Fotowoltaika	Morskie Farmy Wiatrowe						
Przychody z umów z klientami	152 157	1 824	-	122 676	483 701	46 364	11 862	-	818 584
Inne przychody	-	-	-	3 082	332	-	-	-	3 414
Razem przychody	152 157	1 824	-	125 758	484 033	46 364	11 862	-	821 998
Zysk(Strata) brutto ze sprzedaży	95 204	1 025	-	1 531	17 083	7 280	(722)	(4 339)	117 062
(Koszty) ogólnego zarządu	(1 319)	(102)	-	(3 279)	(6 927)	(2 605)	(7 323)	-	(21 555)
Przychody/(Koszty) z tytułu odsetek	(18 618)	(266)	-	10	(149)	(1 060)	2 063	-	(18 020)
Pozostałe Przychody/(Koszty) finansowe	(1 955)	(51)	-	820	(912)	(177)	333	-	(1 942)
Pozostałe Przychody/(Koszty) operacyjne	1 649	1	-	(729)	393	485	264	-	2 063
Wynik brutto	74 961	607	-	(1 647)	9 488	3 923	(5 385)	(4 339)	77 608
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(14 014)	893	(13 121)
Wynik netto									64 487
EBITDA *)	127 308	1 338	-	6 978	10 601	7 896	(6 392)	-	147 729
Aktywa segmentu	1 484 236	28 064	162 643	223 915	234 546	156 788	309 887	-	2 600 079
Zobowiązania segmentu	864 696	16 508	-	67 724	182 154	94 536	18 255	-	1 243 873
Amortyzacja	31 703	414	-	9 455	51	2 737	1 246	4 339	49 945

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020		Wytwarzanie z OZE						Razem
		Lądowe Farmy Wiatrowe	Fotowoltaika	Gaz i Czyste Paliwa	Obrót i Sprzedaż	Dystrybucja	Niealokowane	
- przychody ze sprzedaży i dystrybucji energii	przychody spełniane w czasie	91 324	1 824	110 101	470 120	41 447	-	714 816
- przychody z tytułu świadectw pochodzenia	przychody spełniane w czasie	60 786	-	1 005	7 312	-	-	69 103
- przychody ze sprzedaży ciepła	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	11 478	-	-	-	11 478
- przychody z projektów konsultacyjnych i doradczych	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	-	2 065	2 065
- przychody z usług dzierżawy i operatorskie	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	2 893	-	2 893
- przychody netto z tytułu sprzedaży i dystrybucji gazu	przychody spełniane w czasie	-	-	-	5 145	2 014	-	7 159
- przychody ze sprzedaży pelletów	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	-	9 687	9 687
- przychody z najmu	przychody spełniane w czasie	7	-	-	-	-	110	117
- pozostałe	przychody spełniane w czasie	40	-	92	1 124	10	-	1 266
Razem przychody z umów z klientami		152 157	1 824	122 676	483 701	46 364	11 862	818 584
- przychody z tytułu wyceny kontraktów terminowych	przychody spełniane w czasie	-	-	-	332	-	-	332
- przychody z tytułu kosztów osieroconych i kosztów gazu	przychody spełniane w czasie	-	-	3 082	-	-	-	3 082
Razem inne przychody		-	-	3 082	332	-	-	3 414
Przychody ze sprzedaży, razem		152 157	1 824	125 758	484 033	46 364	11 862	821 998

10 Rzeczowe aktywa trwałe

30.06.2021	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne rzeczowe aktywa trwałe	rzeczowe aktywa trwałe w budowie	zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
1. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	109 531	616 797	1 403 036	4 927	(2 026)	561 204	33 627	2 727 096
a) zwiększenia (z tytułu)	1 218	2 939	249	567	43	179 014	5 989	190 019
- nabycie	-	-	229	487	43	159 184	5 989	165 932
- transfery	-	2 604	20	80	-	19 830	-	22 534
- inne	1 218	335	-	-	-	-	-	1 553
b) zmniejszenia (z tytułu)	(100)	(312)	-	(621)	-	(2 392)	(19 830)	(23 255)
- sprzedaż i likwidacja	-	-	-	(330)	-	-	-	(330)
- inne	(100)	(312)	-	(291)	-	312	-	(391)
- transfery	-	-	-	-	-	(2 704)	(19 830)	(22 534)
2. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	110 649	619 424	1 403 285	4 873	(1 983)	737 826	19 786	2 893 860
3. skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	(10 203)	(159 322)	(446 194)	(1 936)	2 301	(101)	-	(615 455)
- amortyzacja okresu bieżącego	(1 645)	(12 721)	(29 927)	(643)	(69)	-	-	(45 005)
- zmniejszenia (z tytułu)	(838)	-	6	355	-	-	-	(477)
- sprzedaż i likwidacja	-	-	-	259	-	-	-	259
- inne	(838)	-	6	96	-	-	-	(736)
4. skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(12 686)	(172 043)	(476 115)	(2 224)	2 232	(101)	-	(660 937)
5. odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(344)	-	-	-	(164 536)	-	(164 880)
- zwiększenie	-	-	-	-	-	(140)	-	(140)
6. odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(344)	-	-	-	(164 676)	-	(165 020)
7. wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	99 328	457 131	956 842	2 991	275	396 567	33 627	1 946 761
8. wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	97 963	447 037	927 170	2 649	249	573 049	19 786	2 067 903

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 w Grupie wystąpiły koszty finansowania zewnętrznego kwalifikowane do skapitalizowania i zaliczenia do wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych w łącznej kwocie 14 014 tys. zł, grunty i budynki w wartości 475 668 tys. zł objęte były hipoteką zabezpieczającą spłatę kredytów.

dane
 przekształcone

31.12.2020	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne rzeczowe aktywa trwałe	rzeczowe aktywa trwałe w budowie	zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
1. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	105 987	620 361	1 406 151	5 621	(1 409)	308 136	-	2 444 847
a) zwiększenia (z tytułu)	4 993	10 269	9 685	1 481	208	317 529	33 627	377 792
- nabycie	-	69	2 018	1 096	208	317 529	33 627	354 547
- transfery	-	8 883	7 667	385	-	-	-	16 935
- inne	4 993	1 317	-	-	-	-	-	6 310
b) zmniejszenia (z tytułu)	(1 449)	(13 833)	(12 800)	(2 175)	(825)	(64 461)	-	(95 543)
- sprzedaż i likwidacja	(1 449)	(12 347)	(11 531)	(1 908)	(368)	(21 823)	-	(49 426)
- inne	-	-	(3)	(267)	(457)	(250)	-	(977)
- transfery	-	(1 486)	(1 266)	-	-	(42 388)	-	(45 140)
4. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	109 531	616 797	1 403 036	4 927	(2 026)	561 204	33 627	2 727 096
5. skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	(4 715)	(138 207)	(389 688)	(2 267)	1 732	(106)	-	(533 251)
- amortyzacja okresu bieżącego	(3 198)	(25 142)	(60 891)	(1 162)	16	-	-	(90 377)
- zmniejszenia (z tytułu)	(2 290)	4 027	4 385	1 493	553	5	-	8 173
- sprzedaż i likwidacja	-	4 027	4 385	1 493	312	5	-	10 222
- inne	(2 290)	-	-	-	-	-	-	(2 290)
- transfery	-	-	-	-	241	-	-	241
6. skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(10 203)	(159 322)	(446 194)	(1 936)	2 301	(101)	-	(615 455)
7. odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(8 355)	(6 850)	-	(44)	(218 266)	-	(233 515)
- zwiększenie	-	-	-	-	-	(113)	-	(113)
- zmniejszenie	-	8 011	6 850	-	44	53 843	-	68 748
8. odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(344)	-	-	-	(164 536)	-	(164 880)
9. wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	101 272	473 799	1 009 613	3 354	279	89 764	-	1 678 081
wpływ wdrożenia MSSF 16	99 328	457 131	956 842	2 991	275	396 567	33 627	1 946 761
10. wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	200 600	930 930	1 966 455	6 345	554	486 331	33 627	3 624 842
11. wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	99 328	457 131	956 842	2 991	275	396 567	33 627	1 946 761

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 w Grupie wystąpiły koszty finansowania zewnętrznego kwalifikowane do skapitalizowania i zaliczenia do wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych w łącznej kwocie 17 089 tys. zł, grunty i budynki w wartości 482 769 tys. zł objęte były hipoteką zabezpieczającą spłatę kredytów.

11 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30.06.2021	31.12.2020
Nieruchomości gruntowe	92 921	78 733
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 716	1 662
Pozostałe nieruchomości	6 565	6 904
Urządzenia techniczne i maszyny	156	156
Środki transportu	2 280	2 706
Razem	103 638	90 161

12 Wartości niematerialne

Na dzień 30 czerwca 2021 roku dokonano przeglądu wartości niematerialnych Grupy i nie stwierdzono przesłanek, które uzasadniałyby konieczność przeprowadzenia testów na utratę ich wartości.

13 Wartość firmy

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość firmy wynosi 69 566 tys. zł. Przeprowadzono analizę przesłanek utraty wartości, nie stwierdzono potrzeby dokonywania testu na utratę wartości firmy.

14 Należności krótkoterminowe

	30.06.2021	31.12.2020
- należności z tytułu dostaw i usług	112 814	77 041
- wobec jednostek powiązanych	20 821	5 557
- od pozostałych jednostek	91 993	71 484
- należności z tytułu podatku dochodowego	2 706	976
- pozostałe należności	301 875	142 154
- budżetowe	34 077	51 780
- leasing	244	232
- z tytułu rozliczeń KDT	18 282	18 282
- inne	249 272	71 860
Należności krótkoterminowe netto, razem	417 395	220 171
- odpisy aktualizujące wartość należności	2 982	3 681
Należności krótkoterminowe brutto, razem	420 377	223 852

W pozycji „Inne” uwzględniono zabezpieczenia w kwocie 189.161 tys. zł dotyczące transakcji terminowych na sprzedaż uprawnień do emisji CO2 zgodnie z umową zabezpieczającą.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku odpis na należności z tytułu dostaw i usług, które uznano za nieściągalne zmniejszył się do kwoty 2.983 tys. zł w porównaniu do 3.681 tys. zł na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Poniżej przedstawiono klasyfikację należności z tytułu dostaw i usług brutto w ramach poszczególnych stopni modelu utraty wartości:

	Razem	stopień 2	stopień 3
Wartość brutto na 1.1.2021	80 722	76 274	4 448
Powstałe	110 626	110 626	-
Splacone	(75 552)	(76 268)	717
Wartość brutto 30.06.2021	115 796	110 632	5 165

Współczynniki niewypełnienia zobowiązania i kalkulację odpisów aktualizujących na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawia tabela poniżej:

	Total	Należności od klientów indywidualnych				
		Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	>90 dni	
30.06.2021	31 229	29 135	295	-	76	1 875
Oczekiwane straty kredytowe	1 544	-	-	-	-	1 544
31.12.2020	23 265	20 957	421	-	94	1 793
Oczekiwane straty kredytowe	1 688	-	-	-	-	1 688

	Total	Należności od klientów korporacyjnych				
		Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	>90 dni	
30.06.2021	81 585	80 812	109	-	357	307
Oczekiwane straty kredytowe	1 438	-	-	-	-	1 438
31.12.2020	56 546	54 519	19	-	264	1 744
Oczekiwane straty kredytowe	1 993	-	-	-	249	1 744

15 Wartości godziwe aktywów i zobowiązań

Wartości godziwe kontraktów terminowych

Jednostka zależna – Polenergia Obrót S.A. klasyfikuje zawierane kontrakty terminowe na zakup / sprzedaż energii jako instrumenty pochodne, zgodnie z MSSF 9 – Instrumenty finansowe. W rezultacie kontrakty te wyceniane są w wartości godziwej, ze zmianami wartości godziwej odnoszonymi na rachunek zysków i strat. Wynik wyceny kontraktów prezentowany jest per saldo w przychodach. Wycenie podlega część niezrealizowana kontraktów w podziale na część krótkoterminową, której realizacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz długoterminową, której realizacja nastąpi w kolejnych latach.

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020
Wynik w wycenie instrumentów pochodnych	61 428	332

Klasa instrumentu finansowego

	30.06.2021	
	Poziom 2	Razem
30.06.2021		
Aktywa krótkoterminowe	726 108	726 108
Aktywa długoterminowe	116 174	116 174
Razem	842 282	842 282
30.06.2021		
Zobowiązania krótkoterminowe	671 286	671 286
Zobowiązania długoterminowe	102 025	102 025
Razem	773 311	773 311
Wartość godziwa netto	68 971	68 971

	30.06.2021	30.06.2020
Wpływ na wynik finansowy		
Wzrost cen rynkowych o 1%	(105)	(47)
Spadek cen rynkowych o 1%	105	47

Tabela powyżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane przez Grupę w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,

Poziom 2: Wartość godziwa jest ustalana na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio. Podobne umowy są przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, stąd kwotowania odzwierciedlają wynik rzeczywistej transakcji w podobne instrumenty pochodne. Wartość godziwa kredytów jest ustalana za pomocą zamortyzowanego kosztu, czyli analizy zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy przyjętej efektywnej stopie procentowej jako stopie dyskonta.

Kontrakty terminowe zawierane na giełdach w celach spekulacyjnych wyceniane są modelem z wykorzystaniem parametrów rynkowych tj. ceny rynkowej instrumentu zdyskontowane przy zastosowaniu stóp procentowych. Wpływ zastosowania ewentualnych danych nieobserwowalnych nie był znaczący dla wyceny instrumentów pochodnych (poziom 2).

Wartości godziwe pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość godziwa pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych wymienionych poniżej nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej:

- należności długoterminowe,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- kredyty bankowe i pożyczki,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	
Aktywa finansowe					
Kontrakty terminowe	Poziom 2	842 282	151 082	842 282	151 082
Instrumenty pochodne	Poziom 2	43 772	18 463	43 772	18 463
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	n/d	1 191 873	1 005 404	1 191 873	1 005 404
Instrumenty pochodne	Poziom 2	9 071	8 407	9 071	8 407
Kontrakty terminowe	Poziom 2	671 286	142 607	671 286	142 607

Zabezpieczenia

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, Grupa rozpoznała w innych całkowitych dochodach stanowiących część kapitałów własnych 22 634 tys. zł (2020: (3 522 tys. zł)) z tytułu efektywnej części wyceny instrumentu zabezpieczającego do wartości godziwej.

Celem zawarcia transakcji zabezpieczających jest ograniczenie wpływu:

- zmian stopy procentowej na wysokość przyszłych wysoce prawdopodobnych płatności rat kredytowych.
- zmian kursów walutowych na wysokość przyszłych wysoce prawdopodobnych płatności walutowych z tytułu umów inwestycyjnych.

Celem ustanowienia rachunkowości zabezpieczeń jest wyeliminowanie niedopasowania księgowego pomiędzy momentem rozpoznania wpływu na zysk (stratę) netto instrumentu zabezpieczającego i pozycji zabezpieczanej.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty zabezpieczające dla celów stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń.

Zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej

Data zapadalności instrumentu zabezpieczającego	Wartość zabezpieczenia	Wysokość zabezpieczonej stopy procentowej	Instrument
26.02.2027	13 970	1,25%	IRS
29.09.2025	76 154	0,52%	IRS
10.09.2035	31 500	1,20%	IRS
29.03.2028	152 402	0,79%	IRS
29.06.2026	39 202	0,56%	IRS
30.06.2034	13 662	0,89%	IRS
26.02.2027	3 143	1,25%	IRS
11.03.2036	1 800	0,75%	IRS
15.06.2021	125 967	3,07%	IRS
11.06.2035	150 300	1,10%	IRS
Razem	608 100		

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych (w tys. EUR)

Data zapadalności instrumentu zabezpieczającego	Wartość zabezpieczenia	Kurs zabezpieczenia	Instrument
2021.08	2 797 EUR	4,4916	Forward
2021.08	725 EUR	4,4368	Forward
2021.09	28 630 EUR	4,4401	Forward
2021.10	19 751 EUR	4,4436	Forward
2021.11	9 513 EUR	4,4464	Forward
2021.12	21 113 EUR	4,4998	Forward
2022.01	7 429 EUR	4,4532	Forward
2022.02	10 853 EUR	4,5426	Forward
2022.03	1 087 EUR	4,4600	Forward
2022.06	775 EUR	4,5734	Forward
2022.07	517 EUR	4,5752	Forward
Razem	103 190 EUR		

16 Akcjonariusze o znaczącym udziale

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby akcji na dzień przekazania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Lp. Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział
1 Mansa Investments Sp. z o.o. *)	23 467 043	23 467 043	51,64%
2 BIF IV Europe Holdings Limited	10 370 213	10 370 213	22,82%
3 Nationale Nederlanden OFE	2 570 000	2 570 000	5,66%
4 Generali OFE	3 000 000	3 000 000	6,60%
5 Aviva OFE Aviva Santander	3 732 687	3 732 687	8,21%
6 Pozostali	2 303 604	2 303 604	5,07%
Razem	45 443 547	45 443 547	100,00%

*) Kulczyk Holding S.à r.l. posiada efektywnie 100 % udziałów w spółce Mansa Investments Sp. z o.o.

17 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku jednostka dominująca nie dokonała wypłaty dywidendy. W roku 2021 jednostka dominująca nie planuje wypłaty dywidendy.

18 Podatek dochodowy

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku wzrost obciążenia z tytułu podatku bieżącego wynika głównie z rozpoznania przychodów z tytułu dodatkowych płatności związanych ze sprzedażą udziałów MFW Bałtyk II Sp. z o.o. i MFW Bałtyk III Sp. z o.o. szerzej opisanych w nocie 8.

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	53 791	12 682	45 861	6 770
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	53 425	12 642	45 495	6 730
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	366	40	366	40
Odroczony podatek dochodowy	14 207	439	12 765	(3 927)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	14 207	439	12 765	(3 927)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	67 998	13 121	58 626	2 843

	Bilans	Rachunek zysków i strat	Kapitał	Podatek na	Bilans
				utracie kontroli nad jednostkami zależnymi	
	01.01.2021				30.06.2021
Odroczony podatek dochodowy					
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego					
Rzeczowe aktywa trwałe	94 695	1 006	-	-	95 701
Wartości niematerialne	115	(58)	-	-	57
Należności	4 058	1 567	1 537	-	7 162
Środki pieniężne	-	61	-	-	61
Pożyczki i kredyty	288	962	-	-	1 250
Należności leasingowe	395	(22)	-	-	373
Zobowiązania	(2 777)	(1 239)	-	-	(4 016)
Pozostałe	1 609	8 179	-	-	9 788
Zapasy	5 129	2 639	-	-	7 768
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	103 512	13 095	1 537	-	118 144
Kompensata					(31 320)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					86 824
Aktywa z tytułu podatku odroczonego					
Rzeczowe aktywa trwałe	1 133	(138)	-	-	995
Zapasy	(44)	44	-	-	-
Należności	428	750	-	-	1 178
Pożyczki	1 455	152	-	-	1 607
Zobowiązania	13 949	(253)	(556)	-	13 140
Rezerwy	4 663	1 076	-	-	5 739
Strata do rozliczenia	7 392	(2 480)	-	-	4 912
Rozliczenia międzyokresowe	8 953	(263)	-	-	8 690
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	37 929	(1 112)	(556)	-	36 261
Kompensata					(31 320)
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego					4 941
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		14 207			
(Aktywa)/Rezerwa netto z tytułu podatku dochodowego	65 583		2 093	-	81 883

Różnica przejściowa na rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych wynika z aktywów wycenionych w związku z rozliczeniem ceny nabycia oraz przyspieszonej amortyzacji podatkowej.

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020
EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA		
Obciążenie z tytułu podatku w rachunku zysków i strat, w tym	67 998	13 121
Podatek bieżący	53 791	12 682
Podatek odroczony	14 207	439
Zysk (Strata) brutto przed opodatkowaniem	347 921	77 608
Obciążenie podatkowe od wyniku brutto wg efektywnej stawki pod. 19%	66 105	14 746
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(85)	668
Korekty dotyczące odroczonego podatku dochodowego z lat ubiegłych	14	-
Podatek bieżący spółek komandytowych	304	-
Podatek odroczony (zmiana) spółek komandytowych	381	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	1 328	(2 288)
- różnice trwale	345	75
- aktywo z tytułu strat podatkowych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej	-	(149)
- różnica przejściowa, od której nie tworzone jest aktywo/rezerwa pod.	983	(2 214)
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania:	(49)	(5)
- inne	(49)	(5)
Podatek w rachunku zysków i strat	67 998	13 121

19 Rezerwy

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy długoterminowe		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 269	2 281
- rezerwa na sprawy sądowe	21 139	21 139
Razem rezerwy długoterminowe	23 408	23 420
Rezerwy krótkoterminowe		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	12
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 038	3 052
Razem rezerwy krótkoterminowe	4 050	3 064

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

	30.06.2021	31.12.2020
Stan rezerw na początek okresu	26 484	24 500
- utworzenie rezerw	1 010	2 618
- rozwiązanie rezerw	(36)	(634)
Stan rezerw na koniec okresu	27 458	26 484

Rezerwa długoterminowa na sprawy sądowe wynika z ostrożnego podejścia związanego ze sprawą sądową z Eolos Polska Sp. z o.o., szerzej opisaną Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

20 Zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	30.06.2021	31.12.2020
- kredyty bankowe i pożyczki	122 855	71 368
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77 919	99 969
- wobec jednostek powiązanych	1 280	553
- wobec jednostek pozostałych	76 639	99 416
- zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	585	1 079
- zobowiązania z tytułu leasingu	11 893	11 240
- zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów terminowych	671 286	132 721
- pozostałe zobowiązania	288 182	69 169
- budżetowe	12 110	13 880
- zaliczki otrzymane na dostawy	103 496	36 542
- z tytułu wynagrodzeń	327	929
- fundusze specjalne	143	34
- z tytułu zabezpieczenia ryzyka	6 080	7 190
- z tytułu rozliczeń KDT	1 604	1 604
- inne	164 422	8 990
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 172 720	385 546

W pozycji „inne” ujęte zostało zobowiązanie z tytułu depozytu giełdowego wstępnego i uzupełniającego związanego transakcjami terminowymi na emisję uprawnień CO₂.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

	30.06.2021	31.12.2020
- z tytułu zabezpieczenia ryzyka	2 991	1 217
- zobowiązania inwestycyjne	1 500	1 500
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	4 491	2 717

21 Zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek

Polenergia Dystrybucja sp. z o.o.

W dniu 15 stycznia 2021 roku Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o. podpisała z ING Bank Polska S.A. kolejną zmianę do umowy kredytów z dnia 20 listopada 2012 roku. Zgodnie ze zmienioną umową, spółka zwiększyła limit kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 12.000 tys. zł oraz wydłużyła okres jego spłaty do dnia 20 listopada 2021 roku. Spółka uzyskała również dodatkowy limit kredytu na finansowanie inwestycji w kwocie 75.310 tys. zł oraz wydłużyła okres spłaty wszystkich otrzymanych transz inwestycyjnych do dnia 20 listopada 2029 roku.

Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/Kostomłoty sp. z o.o.

W dniu 14 kwietnia 2021 Polenergia Farma Wiatrowa Dębice-Kostomłoty Sp. z o.o. uruchomiła pełną transzę pożyczki z Mansa Investments Sp. z o.o. w kwocie 10 000 tys. zł, wykorzystując w pełni limit z umowy z dnia 18 kwietnia 2020 roku.

W dniach 15 kwietnia 2021 roku oraz 11 czerwca 2021 roku Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/Kostomłoty Sp. z o.o. podpisała aneksy do umowy kredytu z dnia 30 września 2020 roku zawartej z mBank S.A. W wyniku podpisania aneksów, zmianie uległy warunki m. in. uruchomień kredytów, natomiast kwota limitu udzielonego kredytu, okres kredytowania oraz zabezpieczenia spłaty nie uległy zmianie.

W dniu 28 kwietnia 2021 roku spółka Polenergia Farma Wiatrowa Dębice-Kostomłoty Sp. z o.o. zawarła transakcję zabezpieczającą ryzyko stopy procentowej w banku mBank S.A., odpowiadające 90% wartości zaciągniętego kredytu.

Polenergia Farma Wiatrowa 17 sp. z o.o.

W dniu 10 maja 2021 roku Polenergia Farma Wiatrowa 17 Sp. z o.o. podpisała z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy kredytu z dnia 22 października 2019 roku. W wyniku podpisania aneksu zmieniła się kwota transzy konstrukcyjnej kredytu z 24.500 tys. zł na 21.500 tys. zł oraz transzy VAT z 4.500 tys. zł na 5.500 tys. zł; zmieniła się końcowa data okresu dostępności transzy konstrukcyjnej oraz transzy VAT z 30 czerwca 2021 roku na 30 czerwca 2022 roku. Do dnia 30 czerwca 2021 roku nie została uruchomiona żadna kwota transzy konstrukcyjnej oraz VAT kredytu. W wyniku podpisania aneksu zmianie uległa również końcowa data spłaty transzy konstrukcyjnej z 30 czerwca 2035 roku na 30 czerwca 2036 roku.

Polenergia Farma Wiatrowa Rudniki sp. z o.o.

W dniu 12 maja 2021 roku Polenergia Farma Wiatrowa Rudniki Sp. z o.o. podpisała z mBank S.A. umowę kredytu w kwocie limitu równej 13.000 tys. zł dla transzy inwestycyjnej oraz 3.200 tys. zł dla transzy VAT. Kredyt został udzielony na sfinansowanie budowy Farmy Fotowoltaicznej Buk. Zabezpieczeniem kredytu są zastawy rejestrowe na majątku, rachunkach oraz udziałach, przelew wiarytelności z umów projektu, umowy podporządkowania, wsparcia projektu oraz umowy bezpośrednie, pełnomocnictwa oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji. Okresy dostępności kredytów kończą się w datach dla transzy inwestycyjnej 1 września 2022 roku, dla transzy VAT 15 października 2022 roku. Do dnia 30 czerwca 2021 roku nie została uruchomiona żadna kwota kredytu. Ostateczna data spłaty kredytu dla transzy inwestycyjnej to 21 grudzień 2037 roku natomiast dla transzy VAT 31 styczeń 2023 roku.

Polenergia Farma Fotowoltaiczna 9 sp. z o.o.

W dniu 12 maja 2021 roku Polenergia Farma Fotowoltaiczna 9 Sp. z o.o. podpisała z mBank S.A. umowę kredytu w kwocie limitu równej 18.000 tys. zł dla transzy inwestycyjnej. Kredyt został udzielony na sfinansowanie budowy Farmy Fotowoltaicznej Sulechów. Zabezpieczeniem kredytu są zastawy rejestrowe na majątku, rachunkach oraz udziałach, przelew wiarytelności z umów projektu, umowy podporządkowania oraz umowy bezpośrednie, pełnomocnictwa oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji. Okres dostępności kredytu kończy się w dniu 10 grudnia 2022 roku. Do dnia 30 czerwca 2021 roku kredyt nie został uruchomiony. Ostateczna data spłaty kredytu przypada na dzień 21 grudnia 2037 roku.

Polenergia Farma Wiatrowa 3 sp. z o.o.

W dniu 14 kwietnia 2021 roku Polenergia Farma Wiatrowa 3 Sp. z o.o. uruchomiła ostatnią transzę pożyczki z Mansa Investments Sp. z o.o. w kwocie 83.600 tys. zł, wykorzystując w pełni limit z umowy z dnia 18 kwietnia 2020 roku.

W okresie zakończonym 30 czerwca 2021 roku nastąpiły spłaty kredytów inwestycyjnych w farmach wiatrowych i fotowoltaicznej w operacji w łącznej kwocie 34.151,8 tys. zł oraz w Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o. w kwocie 1.413,4 tys. zł. W tym samym okresie wzrosło zadłużenie z tytułu kredytów inwestycyjnych udzielonych na budowę farm wiatrowych łącznie o 59.000,0 tys. zł oraz w Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o. o kwotę 12.710,0 tys. zł. Zwiększyło się również zadłużenie z tytułu kredytów obrotowych: w rachunku bieżącym oraz odnawialnych na finansowanie VAT od kosztów inwestycyjnych łącznie o 51.126,7 tys. zł.

22 Zobowiązania warunkowe

Udzielone gwarancje i poręczenia

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Grupa nie udzieliła gwarancji zewnętrznych.

23 Sprawy sądowe

Amon Sp. z o.o. i Talia Sp. z o.o. - każda Spółka z osobna, wytoczyły powództwa o stwierdzenie bezskuteczności oświadczeń o wypowiedzeniu przez Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa Sp. z o.o. (spółka działająca w ramach Grupy Tauron) umów sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia będących potwierdzeniem wytworzenia energii elektrycznej w odnawialnych źródłach energii – farmach wiatrowych w miejscowościach Łukaszów (Amon) i Modlikowice (Talia) oraz umów sprzedaży energii elektrycznej wytworzonych w ww. farmach wiatrowych. Obie Spółki uzyskały korzystne wyroki częściowe i wstępne, uwzględniające powództwo w części dotyczącej ustalenia bezskuteczności oświadczeń o wypowiedzeniu przez spółkę Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa Sp. z o.o. umów objętych przedmiotem sporu. Wyroki zostały zaskarżone apelacją. Obecnie obie spółki oczekują na wyroki II instancji.

Amon Sp. z o.o. i Talia Sp. z o.o. wytoczyły powództwo o roszczenia odszkodowawcze przeciwko Tauron Polska Energia S.A. Podstawą deliktowej odpowiedzialności odszkodowawczej Tauron jest zaprzestanie wykonywania przez Polską Energię - Pierwszą Kompanię Handlową Sp. z o.o. – spółkę zależną Tauron długoterminowych umów sprzedaży energii elektrycznej wytwarzanej w źródłach odnawialnych oraz długoterminowych umów sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia będących potwierdzeniem wytworzenia energii elektrycznej w źródłach odnawialnych zawartych ze spółkami Amon i Talia. Obecnie przed sądem w Katowicach trwa przesłuchanie świadków w formie pisemnej.

W dniu 4 stycznia 2021 roku Sąd Apelacyjny w Gdańsku doręczył Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o. skargę kasacyjną jednego z dostawców energii elektrycznej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Gdańsku z dnia 7 listopada 2019 roku oddalającego apelację tego podmiotu w sprawie o zwrot nadpłaty za dostarczoną energię i konieczność zapłaty przez dostawcę energii elektrycznej spółce kwoty 548 tys. zł., z czego część niezaskarżona apelacją została już uiszczona. SN nie wydał postanowienia o dalszych losach skargi kasacyjnej czy przyjmie ją do rozpoznania, czy pozostawi bez rozpoznania.

Polenergia Elektrownia Północ Sp. z o.o. wytoczyła powództwo w 2019 roku o zapłatę 500 tys. zł. z tytułu kary umownej. W listopadzie 2020 roku sprawa za zgodą obu stron została przekazana do postępowania mediacyjnego. W wyniku mediacji rozpoczętej 10 maja 2021 roku. zawarto ugodę na podstawie której spółka zrzekła się roszczeń zawartych w pozwie, a strona pozwana wycofała w innej sprawie skargę kasacyjną.

Certyfikaty Sp. z o.o., Polenergia Obrót S.A. i Polenergia Usługi Sp. z o.o. zostały pozwane przez Eolos Polska Sp. z o.o. przed Sąd Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy o zapłatę kar umownych z tytułu rozwiązania umów sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonych w odnawialnych źródłach energii oraz o zapłatę należności z tytułu kosztów bilansowania. Ostatnia rozprawa odbyła się w dniu 24 marca 2021 roku – w formie przesłuchania stron on-line. Sąd postanowił o kontynuowaniu postępowania dowodowego. Termin zostanie wyznaczony z urzędu.

W dniu 13 lipca 2021 roku Polenergia Farma Wiatrowa 1 Sp. z o.o. otrzymała pozew o zapłatę odszkodowania za bezumowne korzystanie z nieruchomości. Powodowie domagają się zapłaty, gdyż droga dojazdowa do jednej z turbin wiatrowych znalazła się na nieruchomości należącej do powodów na skutek wyroku sądowego rozgraniczającego nieruchomości. Poprzednim właścicielem był inny wydzierżawiający. Wysłano odpowiedź na pozew.

24 Nakłady inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa planuje, że łączne nakłady inwestycyjne na aktywa trwałe w roku 2021 wyniosą około 750 milionów zł. Kwoty te przeznaczone będą głównie na rozwój projektów między innymi w obszarze lądowej i morskiej energetyki wiatrowej, fotowoltaiki oraz realizację programu inwestycyjnego w segmencie dystrybucji.

25 Przychody ze sprzedaży

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
- przychody ze sprzedaży i dystrybucji energii	939 012	714 816	416 741	308 190
- przychody z tytułu świadectw pochodzenia	59 578	69 103	26 476	38 047
- przychody ze sprzedaży ciepła	9 623	11 478	3 927	4 764
- przychody z projektów konsultacyjnych i doradczych	2 845	2 065	1 433	1 047
- przychody z usług dzierżawy i operatorskie	1 778	2 893	1 093	2 031
- przychody netto z tytułu sprzedaży i dystrybucji gazu	119 624	7 159	49 959	4 638
- przychody ze sprzedaży pelletów	-	9 687	-	4 563
- przychody z najmu	182	117	71	19
- przychody z rynku mocy i usługi odbudowy systemu	13 623	-	13 623	-
- pozostałe	2 991	1 266	1 386	567
Razem przychody z umów z klientami	1 149 256	818 584	514 709	363 866
- przychody z tytułu wyceny kontraktów terminowych	61 428	332	59 060	(2 749)
- przychody z tytułu kosztów osieroconych i kosztów gazu	-	3 082	-	1 922
- przychody z tytułu uprawnień do emisji dwutlenku węgla	1 580	-	1 580	(15)
Razem inne przychody	63 008	3 414	60 640	(842)
Przychody ze sprzedaży, razem	1 212 264	821 998	575 349	363 024

26 Koszty według rodzaju

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
- amortyzacja	45 759	49 945	22 900	24 613
- zużycie materiałów i energii	5 607	98 514	2 186	47 763
- usługi obce	28 549	21 992	15 047	11 211
- podatki i opłaty	11 496	10 293	6 381	5 316
- wynagrodzenia	21 675	19 810	11 622	10 687
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 549	2 853	1 762	1 541
- pozostałe koszty rodzajowe	860	896	271	406
Koszty według rodzaju, razem	117 495	204 303	60 169	101 537
- wartość sprzedanych towarów i materiałów (wartość dodatnia)	947 806	517 135	423 630	216 481
- koszt sprzedanych świadectw pochodzenia	52 094	59 825	24 201	37 050
- dochód z tytułu przyznaných świadectw pochodzenia	(44 708)	(54 501)	(20 567)	(20 236)
- koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(270)	(271)	(77)	(112)
- koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(24 674)	(21 555)	(13 110)	(11 596)
Razem koszt własny sprzedaży	1 047 743	704 936	474 246	323 124

27 Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, w tym:	320	210	-	-
- oczekiwane straty kredytowe należności	320	64	-	-
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	146	-	-
- rozwiązanie rezerw, w tym:	-	135	-	-
- na sprawy sądowe	-	135	-	-
- pozostałe, w tym:	1 978	3 090	948	1 189
- odszkodowania i dopłaty	8	1 061	2	31
- rozliczenie dotacji	1 611	1 616	797	818
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52	77	32	11
- pozostałe	307	336	117	329
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 298	3 435	948	1 189

28 Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
- odpisy aktualizujące wartość składników aktywów, w tym:	260	831	147	250
- oczekiwane straty kredytowe należności	120	471	112	143
- rzeczowe aktywa trwałe	140	360	35	107
- pozostałe, w tym:	354	270	175	207
- kary, grzywny, odszkodowania	57	5	44	5
- inne koszty związane z dewelopmentem	198	192	51	166
- pozostałe	99	73	80	36
Pozostałe koszty operacyjne, razem	614	1 101	322	457

29 Przychody finansowe

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
- przychody finansowe z tytułu odsetek od lokat i pożyczek	107	2 219	26	831
- odsetki - leasing	99	109	49	55
- różnice kursowe, w tym:	408	353	176	(89)
- niezrealizowane	215	286	102	(156)
- zrealizowane	193	67	74	67
- pozostałe opłaty z tytułu poręczeń	218	-	217	(2)
- wycena instrumentów finansowych	-	740	-	740
- zbycie udziałów w jednostce zależnej	225 775	-	225 775	-
- pozostałe	551	141	151	(1 275)
Przychody finansowe, razem	227 158	3 562	226 394	260

W pozycji „Zbycie udziałów w jednostce zależnej”, ujęto przychody z tytułu dodatkowych płatności w związku ze sprzedażą udziałów spółek MFW Bałtyk II Sp. z o.o. i MFW Bałtyk III Sp. z o.o. (szerzej opisano w notcie 8.).

30 Koszty finansowe

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
- koszty finansowe z tytułu odsetek	15 649	20 348	7 804	9 804
- różnice kursowe, w tym:	947	1 075	420	833
- niezrealizowane	367	392	998	1 566
- zrealizowane	580	683	(578)	(733)
- prowizje i inne opłaty	1 629	1 074	876	540
- wycena zobowiązań finansowych *)	852	900	437	497
- pozostałe	1 421	127	1 089	75
Koszty finansowe, razem	20 498	23 524	10 626	11 749

*) dotyczy kredytów bankowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu

31 Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie ze zróżnicowanych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu oraz umowy dzierżawy.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku, oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

(w tysiącach złotych)

30.06.2021	Poniżej 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	35 425	134 558	462 261	1 030 630	1 662 874
Pozostałe zobowiązania	962 055	406	103 523	-	1 065 984
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77 919	-	-	-	77 919
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 857	9 247	42 856	108 924	162 884

31.12.2020	Poniżej 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	24 270	62 655	389 411	935 452	1 411 788
Pozostałe zobowiązania	200 844	1 131	11 386	1 132	214 493
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	99 969	-	-	-	99 969
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 934	2 677	41 781	116 402	169 794

32 Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązаныmi

Główne transakcje z podmiotami współkontrolowanymi za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku:

30.06.2021	Przychody	Należności
MFW Bałtyk I S.A.	492	492
MFW Bałtyk I Sp. z o.o.	7	2
MFW Bałtyk II Sp. z o.o.	969	969
MFW Bałtyk III Sp. z o.o.	984	969
Razem	2 452	2 432

Główne transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku:

30.06.2021	Przychody	Koszty	Należności
Kulczyk Holding S.à r.l.	11	-	13
Mansa Investments Sp. z o.o.	71	-	117
Polenergia International CEE S.à r.l.	-	-	11
Polenergia International S.à r.l.	-	165	264
Polenergia Usługi Sp. z o.o.	46	-	23
Razem	128	165	428

Główne transakcje z podmiotami w przypadku których występują powiązania osobowe za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

(w tysiącach złotych)

30.06.2021	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
KI One S.A.	-	48	-	-
Krucza Inwestycje KREH 1 Sp. z o.o. S.K.	422	1 703	-	2
Autostrada Eksploatacja S.A.	1 299	-	206	-
Beyond.pl Sp. z o.o.	963	1 449	579	436
Ciech Sarzyna S.A.	3 450	361	1 545	-
Ciech Pianki Sp. z o.o.	182	7	48	-
Ciech Vitrosilicon S.A.	2 714	-	1 744	-
Ciech Soda Polska S.A.	23 945	-	12 615	-
Ciech Żywice Sp. z o.o.	3 309	105	-	-
Ciech Vitro Sp. z o.o.	3	-	2	-
Razem	36 287	3 673	16 739	438

Transakcje z osobami wchodzącymi w skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej zostały zaprezentowane w nocie 33.

33 Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych osobom zarządzającym i nadzorującym spółkę dominującą

W okresie zakończonym 30 czerwca 2021 i w roku zakończonym 31 grudnia 2020 wynagrodzenie członków Zarządu Jednostki Dominującej oraz członków Rady Nadzorczej wynosiło:

ZARZĄD	30.06.2021	31.12.2020
Michał Michalski	1 401	2 497
Iwona Sierżęga	788	1 332
Tomasz Kietliński	754	773
Piotr Maciołek	763	795
Jarosław Bogacz	925	795
Robert Nowak *)	-	1 422
Razem	4 631	7 614

*) Pan Robert Nowak otrzymywał stosowne świadczenia, w związku z rezygnacją z pełnienia funkcji w Zarządzie w dniu 16 grudnia 2019 roku.

Określeni członkowie Zarządu są stroną wzajemnej umowy dotyczącej wypowiedzenia stosunku pracy w okresie następnych 6-12 miesięcy. W przypadku rezygnacji ze stanowiska przez określonego członka Zarządu Spółka zobowiązana jest do wypłaty odprawy w wysokości 30%-100% wynagrodzenia otrzymywanego przez członka Zarządu w okresie ostatnich 12 miesięcy.

RADA NADZORCZA	30.06.2021	31.12.2020
Hans E. Schweickardt	36	72
Marta Schmude	-	40
Orest Nazaruk	42	84
Brian Bode	12	72
Marjolein Helder	28	60
Adrian Dworzyński	33	60
Razem	151	388

34 Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

W roku zakończonym 30 czerwca 2021 nie przeprowadzono żadnych transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami.

35 Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym

W dniu 29 lipca 2021 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki ("Prezes URE"), wydał na rzecz spółki zależnej – Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna sp. z o.o. („Polenergia ENS”) decyzję ustalającą koszty zużycia odebranego gazu ziemnego i kosztów nieodebranego gazu ziemnego za 2020 rok, w okresie korygowania od 1 stycznia 2020 r. do 1 czerwca 2020 r., należnych Polenergii ENS, na podstawie ustawy z dnia 29 czerwca 2007 roku o zasadach pokrywania kosztów powstałych u wytwórców w związku z przedterminowym rozwiązaniem umów długoterminowych sprzedaży mocy i energii elektrycznej na kwotę 30.366 tys. zł.

Ponadto, Prezes URE wydał decyzję, ustalającą wysokość korekty rocznej kosztów osieroconych dla roku 2020, w okresie korygowania od 1 stycznia 2020 r. do 1 czerwca 2020 r., na kwotę 3.964 tys. zł.